



柯立沃特

NEEQ:832476

山西柯立沃特环保科技股份有限公司

Shanxi Cleanwater Environmental

Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年公司通过积极引进高级技术人员，增强技术团队，准备各项材料，取得环境工程(水污染防治工程、污染修复工程)专项设计乙级资质，并于 2018 年 7 月 4 日在山西省住房和城乡建设厅网站进行了公示。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	23

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山西柯立沃特环保科技股份有限公司
有限公司	指	山西中力信达环保科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
报告期	指	2018 半年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	山西柯立沃特环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈鸿滨、主管会计工作负责人檀慧玲 及会计机构负责人（会计主管人员）檀慧玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 公司董事会、监事会会议资料及决议。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告资料。 3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）的资料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西柯立沃特环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi CleanwaterEnvironmental Technology Co.,Ltd
证券简称	柯立沃特
证券代码	832476
法定代表人	陈鸿滨
办公地址	山西综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 5 层 506 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	申芳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0351-7043199
传真	0351-7041399
电子邮箱	421884512@qq.com
公司网址	http://www.kLwt.net
联系地址及邮政编码	山西综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 5 层 506 室 030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-07-07
挂牌时间	2015-05-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	基于外购设备、尤其是磁分离水体净化技术的新型煤炭矿井水成套设备系统集成及销售（安装）和水处理应急设备的租赁及运营服务，致力于提供“以客户为导向”的量身定制的整体水处理综合解决方案。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	25,640,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	陈鸿滨
实际控制人及其一致行动人	陈鸿滨

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140100578457859T	否
注册地址	山西综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 5 层 506 室	否
注册资本（元）	25,640,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,692,076.81	532,649.61	539.15%
毛利率	80.24%	43.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,133.91	-1,552,608.63	-104.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,513.91	-1,552,607.15	-104.86%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.31%	-10.89%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.31%	-10.89%	-
基本每股收益	0.003	-0.06	-105.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,758,274.14	33,396,705.91	-1.91%
负债总计	8,903,210.09	9,615,775.77	-7.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,855,064.05	23,780,930.14	0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.03	-9.71%
资产负债率（母公司）	27.16%	28.79%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	2.80	2.68	-
利息保障倍数	0	4.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,498.08	-1,907,257.94	-100.29%
应收账款周转率	0.25	0.07	-
存货周转率	0.49	0.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.91%	62.32%	-

营业收入增长率	593.15%	-61.10%	-
净利润增长率	-104.77%	-712.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,640,000	25,640,000.00	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于生态和环境保护行业的运营及服务提供商，拥有环保工程专业承包二级资质、市政总承包三级资质、环保工程专项设计乙级（水污染治理工程、污染修复工程）等资质。我们拥有专业的技术团队，获得多项专利；拥有严格的质控体系，通过质量体系认证，并取得相应证书。

公司主要为生活污水处理、工业污水处理、河道治理、污染场地调查、土壤修复、矿山生态修复、建筑垃圾再生资源利用提供整体解决方案，业务包括工艺设计、设备加工制造、安装调试运营以及配套工程等增值服务。该领域技术涉及物理化学、土壤化学、给排水及环境工程等学科，属于多学科交叉行业。对不同领域客户的需求，结合客户提供的技术参数、性能要求、占地要求、运行成本要求、工程造价要求等多项参数指标，以系统集成的方式为客户提供解决方案。另外，公司注重先进的设计、安装、施工建设、运营管理和培训等深度服务。

公司业务主要包括市政、采掘、化工石化医药、焦化、有色金属冶炼、电力热力等领域，且具备较强的市场开拓能力，市场部在山西省各地市环保系统以及多个国有煤炭企业均建立了良好合作关系，公司主要通过与客户商务谈判或参与客户招标程序获得订单。

另外，公司提供的租赁模式为经营租赁，为客户提供水体净化设备的租赁和运维服务，公司租赁的设备为移动超磁水体净化站，公司目前共完成十一个水体净化设备的租赁项目，分别在潞宁煤业、屯兰煤业、同煤集团、自来水公司，负责设备的操作和维护保养工作。客户对设备只享有租赁期间的使用权。

报告期内，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内，公司经营管理层按照既定战略目标，大力拓展业务，积极组织各类政府及企事业单位的工程投标工作，但是由于各种内外部的原因，公司上半年的业绩并不理想。2018年1—6月实现销售收入3,692,076.81元，较上年同期增长593.15%，营业成本729,380.31元，较上年同期增长1.42%；实现归属于母公司股东的净利润74,133.91元，较上年同期增长104.77%；

公司报告期内的业绩较上年同期有好转，财务报表的主要指标也发生了一些变化，具体情况如下：

- 1、营业收入：本期营业收入较上期增加了3,159,427.20元，变动比例为593.15%，变动的主要原因为：本期新增了水体净化设备的租赁和运维服务。
- 2、营业成本：本期营业成本较上期增加了427,768.93元，变动比例为141.83%，变动主要原因为：收入的增长带来成本的增加。
- 3、管理费用：本期管理费用较上期增长了294,551.30元，变动比例为24.20%，变动主要原因为：报告期内业务增加，相应费用增大。
- 4、销售费用：本期销售费用较上期增加372,847.91元，变动比例为40.80%，变动主要原因为：公司积极拓展新的业务，与此相关的销售费用有所增长。
- 5、净利润：本期净利润74,133.91元，上期净利润-1,552,608.63元，本期较上期增加104.77%，主要是因为本期新增的水体净化设备的租赁和运维服务业务使得净利润较上期有所增长。

（二）报告期内，公司业绩同比上浮，主要原因为：

- 1、公司根据制定的战略目标，对细分行业的进行了详细地分析，明确了主营业务的方向。
- 2、公司积极拓展水体净化设备的租赁和运维服务方面的业务，并取得了一定的业绩。
- 3、公司在农村生活污水处理业务方面也有小成效。

三、 风险与价值

（一）煤矿能源行业经济周期影响导致业绩波动的风险

报告期内公司的产品和服务主要应用于煤矿矿井水处理及应急水处理等领域，煤炭行业易受国家宏观经济形势的影响而呈现周期性波动。随着我国各项环保政策、法规的密集出台，对工业企业的排污标

准有较大提高，对排污企业的管理和处罚也日趋严格，因此煤炭企业未来有较强的动力加大对污染治理的投入并积极采用先进污水处理技术和设备。但如果这两个行业面临严重不景气，则在短期内可能会推迟或减少对污水处理设施的投资，公司的业绩可能会因此受到影响而出现波动。

公司对策：公司早在 2014 年就开始进行战略转移及调整，主要体现在以下几个方面：

- 1、从传统的 EPC 模式，开始逐渐向 PPP 及 BOT 的模式进行转变，从商业模式上提升企业的项目竞争力和适应性；
- 2、加大对 OUTSOURCING 外包服务模式的投入和市场拓展力度。外包服务业务可以有效降低企业业绩波动的风险；
- 3、业务领域方面，公司业务板块已经从逐渐从煤矿能源领域向能源及市政项目进行转移，目前在市政水处理行业已经取得有效进展。提高精细化管理水平加强内控。公司对商务部门及业务部门职能及流程进行了重新梳理，重点对重大项目的客户信用评估、资金及管理风险以及项目实施成本管理进行了细化，以降低公司整体管理成本，提高企业项目及整理。

（二）运营资金紧张的风险

公司是一家项目工程公司。在项目的实施过程中，需要占用大量资金。充裕的营运资金也是公司承揽大型工程项目的基础。近年来随着公司的不断发展，公司的技术水平和管理能力不断提升，具备了承揽大型工程项目的的能力，单个合同额不断提高。如公司不能及时获得足够的营运资金，公司业务规模的持续增长将受到限制。

公司新增营运资金的主要来源为股东投入、公司历年的经营积累和银行贷款。公司资产主要由应收账款、存货及货币资金等流动资产组成，资产结构符合公司所处行业的特点。公司可用于抵押贷款的资产较少，获得银行信用贷款的能力有限。如果不能及时补充营运资金，公司将面临因营运资金不足而导致业绩增长放缓的风险。

公司对策：加大应收的催收力度，加快应收款的回款速度，积极多方联系银行获取银行贷款等以缓解运营资金的紧张情况，同时，也积极寻找新的战略合作伙伴，为公司注入新的资金。

（三）公司业务能否转型成功具有不确定性的风险

随着政府村镇污水治理方面的规划推进，公司在维持新型煤炭矿井水成套设备系统集成及销售业务发展的同时，将逐步涉足市政污水处理、工业污水处理厂的提标改造及农村污水处理业务，开拓市场，但公司业务能否转型成功具有不确定性的风险。

公司对策：公司为市场转型在人才和技术储备方面做了充足的准备，目前山西大学合作研发的用于农村污水处理的专有技术已申请发明专利，正在进行针对的市场突破。在市场开拓方面，市政污水及饮用水项目已经有了实质性突破，外包服务也处在最后的商务谈判阶段。公司战略转型已经迈过了最重要的一步。

（四）公司对单一产品存在较大依赖的风险。

报告期内，公司主营业务包括新型煤炭矿井水成套设备系统集成及销售、水体净化设备的租赁和运维服务。报告期内，公司对单一产品存在较大的依赖的风险。

公司对策：积极推进公司战略转型，积极向市政水处理、农村饮用水及城市建筑垃圾资源再利用方面转型，公司专门成立新业务推进监督小组，将新业务的推进步骤，及节点专门纳入特别考核程序，大力推进改变公司原有的煤矿矿井水成套设备系统集成及销售的业务单一局面，使其业务多元化。

四、 企业社会责任

本公司自成立以来，秉承守法经营、诚信经营，从自我做起，在环保行业树立了良好的企业形象。公司不断自主创新，每年都要抽出部分资金用于科研事业，扩大企业规模，提供更多的就业岗位。同时公司为吸引人才、留住人才，为员工提供丰富的培训机会，优越的办公环境，每年定期组织员工体检、组织员工运动会，旅游等活动。

做为环保企业，公司响应国家可持续发展的战略方针，努力承担在环境保护方面的社会责任。在环保发展理念指引下，公司使用环保材质的办公设施，设立废旧电池回收箱，对污染性物品进行统一处置。同时鼓励员工环保出行，发动员工参与社会马拉松赛，以实际行动实践环保可持续发展的企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

<p>1、保持公司独立性 公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。报告期内未发生保持公司独立性的事项。</p> <p>2、避免同业竞争事项的承诺 持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免山西柯立沃特环保科技股份有限公司同业竞争的承诺函》。报告期内均未发生违反承诺的事项。</p> <p>3、资金占用事项的承诺 公司实际控制人签署了《关于资金占用事项的承诺书》。报告期内未发生违反承诺的事项</p> <p>4、董事、监事、高级管理人员与公司所签订的重要协议或作出的重要承诺。 公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》及《保密协议》，公司董事、监事、高级管理人员均已出具《关于规范关联交易的承诺》和《避免同业竞争承诺函》。报告期内均未发生违反承诺的项。</p> <p>5、董事、监事、高级管理人员兼职情况及其作出的重要承诺。 不存在在山西柯立沃特环保科技股份有限公司的关联企业中兼职或领取薪酬的情况；专职在山西柯立沃特环保科技股份有限公司工作并仅在山西柯立沃特环保科技股份有限公司处领取薪酬，山西柯立沃特环保科技股份有限公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。报告期内均未发生违反承诺的事项。</p> <p>6、实际控制人保持挂牌公司独立性的承诺 实际控制人陈鸿滨签署了《关于保持山西柯立沃特环保科技股份有限公司被收购公司承诺函》。报告期内均未发生违反承诺的事项。</p> <p>7、实际控制人避免同业竞争的承诺 实际控制人陈鸿滨签署了《关于避免山西柯立沃特环保科技股份有限公司同业竞争的承诺函》。报告期</p>

内均未发生违反承诺的事项。

8、实际控制人规范关联交易的承诺

实际控制人陈鸿滨签署了《关于规范山西柯立沃特环保科技股份有限公司关联交易的承诺》。报告期内均未发生违反承诺的事项。

9、实际控制人确保股票锁定的承诺

实际控制人陈鸿滨签署了《股份锁定的承诺承诺》。报告期内均未发生违反承诺的事项。

10、实际控制人确保不向挂牌公司注入类金融行业资产的承诺

实际控制人陈鸿滨签署了《收购人收购完成后不向挂牌公司注入类金融行业资产》。报告期内均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,987,500	11.65%	0	2,987,500	11.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,987,500	11.65%	0	2,987,500	11.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,652,500	88.35%	0	22,652,500	88.35%
	其中：控股股东、实际控制人	15,640,000	61.00%	0	15,640,000	61.00%
	董事、监事、高管	22,652,500	88.35%	0	22,652,500	88.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,640,000	-	0	25,640,000	-
普通股股东人数						6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈鸿滨	15,640,000	0	15,640,000	61.00%	15,640,000	0
2	杨定础	9,100,000	0	9,100,000	35.49%	6,825,000	2,275,000
3	赵凤瑞	550,000	0	550,000	2.15%	-	550,000
4	张杨华	150,000	0	150,000	0.58%	112,500	37,500
5	赵飞	100,000	0	100,000	0.39%	75,000	25,000
6	刘徽怡	100,000	0	100,000	0.39%	-	100,000
合计		25,640,000	0	25,640,000	100.00%	22,652,500	2,987,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
不存在关联关系

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人原为陈鸿滨先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山西财经大学，本科学历。1998 年 6 月至 2006 年 12 月，任山西瑞超实业有限公司总经理兼执行董事；2006 年 8 月至 2014 年 12 月，任山西瑞泽环保设备工程设计有限公司总经理兼执行董事；2010 年 6 月至今，任山西瑞超能源发展股份有限公司总经理兼执行董事、董事长；2015 年 10 月至今，任太原渤阳实业有限公司执行董事、总经理；2017 年 6 月至今，担任山西柯立沃特环保科技股份有限公司董事长，

任期三年，自 2017 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈鸿滨	董事长	男	1972.10.27	本科	2017.11.27-2020.11.26	是
杨定础	董事/总经理	男	1975.09.19	本科	2017.11.27-2020.11.26	是
张星	董事/行政副总	女	1976.09.30	大专	2017.11.27-2020.11.26	是
檀慧玲	董事/财务总监	女	1979.04.30	本科	2017.11.27-2020.11.26	是
申芳	董事会秘书	女	1987.01.15	大专	2017.11.27-2020.11.26	是
赵飞	监事长	男	1986.05.31	硕士	2017.11.27-2020.11.26	是
卢璐	监事	男	1990.11.30	本科	2017.11.27-2020.11.26	是
马彩霞	监事	女	1989.09.27	本科	2017.11.27-2020.11.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人无亲属关系

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈鸿滨	董事长	15,640,000	0	15,640,000	61.00%	0
杨定础	董事/总经理	9,100,000	0	9,100,000	35.49%	0
赵飞	监事长	100,000	0	100,000	0.39%	
合计	-	24,840,000	0	24,840,000	96.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
销售人员	11	13
技术人员	33	34

财务人员	4	4
员工总计	53	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	18	20
专科	22	23
专科以下	6	6
员工总计	53	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构，不同的考核机制。高、中层管理人员由年度基薪加年度奖金组成；职能部门员工由工资和奖金组成。
2. 公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质。
3. 公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	110,047.13	104,549.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	13,074,312.74	16,136,826.19
预付款项	注释 3	623,544.64	2,838,831.62
其他应收款	注释 4	1,580,740.23	1,152,850.75
存货	注释 5	9,448,764.51	5,570,268.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	85,452.62	-
流动资产合计		24,922,861.87	25,803,325.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	4,564,638.34	4,868,224.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 8	541,875.27	535,879.48
其他非流动资产	注释 9	2,728,898.66	2,189,276.03
非流动资产合计		7,835,412.27	7,593,380.13
资产总计		32,758,274.14	33,396,705.91
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 10	4,749,311.40	5,633,354.78
预收款项		500,000.00	-

应付职工薪酬	注释 11	371,014.96	178,232.20
应交税费	注释 12	6,680.98	779,943.04
其他应付款	注释 13	3,276,202.75	3,024,245.75
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,903,210.09	9,615,775.77
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,903,210.09	9,615,775.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 14	25,640,000.00	25,640,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 15	618,986.70	618,986.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 16	-2,403,922.65	-2,478,056.56
归属于母公司所有者权益合计		23,855,064.05	23,780,930.14
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		23,855,064.05	23,780,930.14
负债和所有者权益总计		32,758,274.14	33,396,705.91

法定代表人：陈鸿滨

主管会计工作负责人：檀慧玲

会计机构负责人：檀慧玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,692,076.81	532,649.61
其中：营业收入	注释 17	3,692,076.81	532,649.61
利息收入		-	-
二、营业总成本		3,594,437.16	1,972,824.82
其中：营业成本	注释 17	729,380.31	301,611.38
利息支出		-	-

税金及附加	注释 18	24,212.24	19,457.30
销售费用	注释 19	1,286,758.70	913910.79
管理费用	注释 20	1,511,809.46	1,217,258.16
财务费用	注释 21	2,304.53	258,517.06
资产减值损失	注释 22	39,971.92	-737,929.87
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 23	-	-1,742.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,639.65	-1,441,917.67
加：营业外收入	注释 24	1,200.00	-
减：营业外支出	注释 25	-	1.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,839.65	-1,441,919.15
减：所得税费用	注释 26	24,705.74	110,689.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,133.91	-1,552,608.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		74,133.91	-1,552,608.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		74,133.91	-1,552,608.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.003	-0.06
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈鸿滨

主管会计工作负责人：檀慧玲

会计机构负责人：檀慧玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,992,030.00	3,320,516.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 27	2,825,213.6	1,308,999.51
经营活动现金流入小计		9,817,243.60	4,629,515.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5,820,860.92	5,323,514.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,563,373.28	534,861.58
支付的各项税费		725,898.88	49,781.49
支付其他与经营活动有关的现金	注释 27	1,701,612.44	628,616.28
经营活动现金流出小计		9,811,745.52	6,536,773.85
经营活动产生的现金流量净额		5,498.08	-1907257.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	198,217.54
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	198,217.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,941,716.23
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	1,941,716.23
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,743,498.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	15,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	15,640,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	271,236.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	271,236.50
筹资活动产生的现金流量净额		-	15,368,763.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,498.08	11,718,006.87
加：期初现金及现金等价物余额		104,549.05	753,756.97
六、期末现金及现金等价物余额		110,047.13	12,471,763.84

法定代表人：陈鸿滨

主管会计工作负责人：檀慧玲

会计机构负责人：檀慧玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

山西柯立沃特环保科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山西柯立沃特环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在山西中力信达环保科技有限公司(以下简称“中力信达”)基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

中力信达系由杨学全和北京中力信达环保科技有限公司共同出资组建的有限责任公司,于2011年7月7日取得山西省太原市工商行政管理局核发的140100200483892号企业法人营业执照,设立时注册资本为1,000万元。

2011年7月5日,股东杨学全以货币出资500万元、北京中力信达环保科技有限公司以货币出资500万元,共计出资1,000万元,本次出资经太原瑞智联合会计师事务所审验并出具瑞智联合验[2011]第20-0331号验资报告。中力信达设立时的股权结构如下:

股东名称	实际出资额(万元)	出资比例(%)
杨学全	500.00	50.00
北京中力信达环保科技有限公司	500.00	50.00
合计	1,000.00	100.00

2011年8月29日,经中力信达股东会决议一致通过,同意原股东北京中力信达环保科技有限公司将其持有公司股份全部转让给北京中力信达环保工程有限公司。本次股权转让后,股权结构如下:

股东名称	实际出资额(万元)	出资比例(%)
杨学全	500.00	50.00
北京中力信达环保工程有限公司	500.00	50.00
合计	1,000.00	100.00

2012年5月17日,经中力信达股东会决议一致通过,同意中力信达原股东北京中力信达环保工程有限公司将其持有公司股份500万元中的330万元转让给新股东杨定础、170万元转让给新股东李元友;同意原股东杨学全将其持有公司股份500万元中60万元转让给赵凤瑞、40万元转让给新股东李元友。本次股权转让后,股权结构如下:

股东名称	实际出资额(万元)	出资比例(%)
杨学全	400.00	40.00
杨定础	330.00	33.00

股东名称	实际出资额（万元）	出资比例（%）
李元友	210.00	21.00
赵凤瑞	60.00	6.00
合计	1,000.00	100.00

2013年12月23日，经中力信达股东会决议一致通过，原股东杨学全将其持有公司股份400万元全部转让给股东杨定础；原股东李元友将其持有公司股份210万元中的15万元转让给股东杨定础、45万元转让给赵凤瑞、100万元转让给新股东马海波、15万元转让给新股东张杨华、10万元转让给新股东赵飞、10万元转让给新股东贾雪婷、10万元转让给新股东刘傲怡、5万元转让给新股东杨柳。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	出资比例（%）
杨定础	745.00	74.50
赵凤瑞	105.00	10.50
马海波	100.00	10.00
张杨华	15.00	1.50
赵飞	10.00	1.00
贾雪婷	10.00	1.00
刘傲怡	10.00	1.00
杨柳	5.00	0.50
合计	1,000.00	100.00

2014年9月16日，经中力信达股东会一致通过，原股东贾雪婷将其持有公司股份10万元全部转让给股东杨定础。2014年9月29日，经中力信达股东会一致通过，原股东杨柳将所持公司股份5万元全部股份转让给股东杨定础。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	出资比例（%）
杨定础	760.00	76.00
赵凤瑞	105.00	10.50
马海波	100.00	10.00
张杨华	15.00	1.50
赵飞	10.00	1.00
刘傲怡	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

2014年11月12日，根据公司发起人签订的发起人协议及章程的规定，发起人申请整体变更为股份有限公司，基准日为2014年9月30日，将中力信达整体变更为山西柯立沃特环保科技有限公司。变更后注册资本为人民币1,000.00万元，由中力信达以截至2014年9月30日止经审计的所有者权益（净资产）人民币1,061.90万元投入，按1:0.9417的比例折合股份总额1,000.00万股，每股面值1

元，股本共计人民币 1,000.00 万元，由原股东按原持股比例分别持有。净资产折合股本后的余额转为资本公积。上述事项经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了大华审字[2014]006423 号审计报告。同时，截至 2014 年 9 月 30 日止的净资产业经北京北方亚事资产评估有限责任公司评估，并出具了北方亚事评报字[2014]第 01-282 号资产评估报告书，经评估后的净资产价值为人民币 1,106.92 万元。

公司于 2014 年 12 月 17 日取得山西省太原市工商行政管理局核发的（晋）企业变核登记字[2014]第 016435《企业名称变更核准通知书》，于 2014 年 12 月 24 日取得山西省太原市工商行政管理局核发的 140100200483892 号企业法人营业执照。

本次整体变更后，股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	出资比例（%）
杨定础	760.00	76.00
赵凤瑞	105.00	10.50
马海波	100.00	10.00
张杨华	15.00	1.50
赵飞	10.00	1.00
刘傲怡	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

股东杨定础分别于 2016 年 10 月 11 日-13 日以协议转让的方式通过全国中小企业股份转让系统取得股东马海波全部 100.00 万流通股。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	出资比例（%）
杨定础	860.00	86.00
赵凤瑞	105.00	10.50
张杨华	15.00	1.50
赵飞	10.00	1.00
刘傲怡	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

股东杨定础分别于 2017 年 1 月 5 日、1 月 11 日以协议转让的方式通过全国中小企业股份转让系统取得股东赵凤瑞 50.00 万流通股。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	出资比例（%）
杨定础	910.00	91.00
赵凤瑞	55.00	5.50
张杨华	15.00	1.50
赵飞	10.00	1.00
刘傲怡	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

根据贵公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈山西柯立沃特环保科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案（修订稿）〉的议案》、《山西柯立沃特环保科技股份有限公司收购报告书》，

贵公司拟向自然人陈鸿滨发行人民币普通股 1,564.00 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 1,564.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,564.00 万元。2017 年 4 月 10 日，本次出资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2017】第 24-00001 号验资报告。截至 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	出资比例（%）
陈鸿滨	1,564.00	61.00
杨定础	910.00	35.49
赵凤瑞	55.00	2.15
张杨华	15.00	0.58
赵飞	10.00	0.39
刘徽怡	10.00	0.39
合计	2,564.00	100.00

本公司法定代表人陈鸿滨，统一社会信用代码 91140100578457859T。经中国证券监督管理委员会备案，本公司已于 2015 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：832476。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址为山西综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 5 层 506 室；组织形式为股份有限公司；总部地址为山西综改示范区太原学府园区高新街 17 号 2 幢 5 层 506 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为生态保护和环境治理业，主要从事建设工程：环保工程的设计、施工、咨询，矿井污水处理，河湖治理工程，环境污染治理工程，节能环保工程，市政公用工程；软件开发；再生资源技术研发及技术服务；煤矿防尘设备、计算机软硬件、化工产品（不含危险品）、建筑材料（不含木材）、普通机械设备、装饰材料、电子产品的销售；净水设备、热水设备的研发及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日或者以签字人及其签字日期为准

本次财务报告业经董事会决议批准，于 2018 年 4 月 10 日对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、安装成本、其他成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别认定法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输工具、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算，即该研发项目可以给未来带来经济效益，并形成出售的产品资产。

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化条件的标准：

一是完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

二是具有未完成该无形资产并使用或出售的意图；

三是无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用，应当证明其有用性；

四是有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

五是归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司的具体标准为取得项目成果报告书，同时满足上述标准。

（十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、开发支出、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 收入

根据企业会计准则规定的产品销售收入确认原则，销售的商品在同时满足下列条件时确认收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据企业会计准则规定，并结合公司自身的业务特点确定了以下确认方法：

（1）煤炭矿井水成套设备系统集成及销售收入在公司业务人员为客户进行安装和调试，安装完毕后由客户在竣工验收报告书上签字验收。财务部收到客户签收的竣工验收报告书后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入；

(2) 水体净化设备的租赁和运维服务收入在合同约定的租赁期内分期确认收入的实现。

(十九) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定，财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表；金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。

执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号对本公司无主要影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
价格调节基金	实缴流转税税额	1.5%
河道管理费	实缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

2017年11月9日，公司高新技术企业审核通过，取得高新技术企业证书(证书编号：GR201714000389)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按2017年至2019年所得税减按15%计缴。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	103,072.91	82,524.42
银行存款	6,974.22	22,024.63
合计	110,047.13	104,549.05

(二)应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,365,244.42	100.00	2,290,931.68	14.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,365,244.42	100.00	2,290,931.68	14.91

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,419,639.42	100.00	2,282,813.23	12.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,419,639.42	100.00	2,282,813.23	12.39

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,030,235.00	5.00	501,511.75	12,479,300.00	5.00	623,965.00
1 至 2 年	1,162,068.00	10.00	116,206.80	1,370,268.00	10.00	137,026.80
2 至 3 年	2,066,287.92	30.00	619,886.38	3,816,071.42	30.00	1,144,821.43
3 至 4 年	2,106,653.50	50.00	1,053,326.75	754,000.00	50.00	377,000.00
合计	15,365,244.42	12.39	2,290,931.68	18,419,639.42	12.39	2,282,813.23

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,118.45 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	4,968,900.00	32.34	41,595.00
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	3,717,200.00	24.19	315,160.00
山西亿承建设工程有限公司	1,749,200.00	11.38	87,460.00
博天环境集团股份有限公司	1,575,133.50	10.25	658,686.75
西山煤电(集团)有限公司古交给排水分公司	947,068.00	6.16	94,706.80
合计	12,957,501.50	84.32	1,197,608.55

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	424,790.00	68.13	2,448,776.62	86.26

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	198,754.64	31.87	390,055.00	13.74
合计	623,544.64	100.00	2,838,831.62	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山西铭睿恒信环保工程有限公司	424,790.00	68.13
山西森特焦煤化工程集团有限公司闻喜分公司	81,000.00	12.99
山西域竣建设工程有限公司	34,820.00	5.58
南京蓝污水处理设备有限公司	33,300.00	5.34
中铁十二局集团有限公司中心卫生防疫站	30,000.00	4.81
合计	579,090.00	96.85

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,902,310.31	100.00	1,321,570.08	45.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,902,310.31	100.00	1,321,570.08	45.54

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,442,567.36	100.00	1,289,716.61	52.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,442,567.36	100.00	1,289,716.61	52.80

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,016,937.58	5.00	50,846.88	734,521.03	5.00	36,726.05
1 至 2 年	217,326.40	10.00	21,732.64	40,000.00	10.00	4,000.00
2 至 3 年	517,222.53	30.00	155,166.76	517,222.53	30.00	155,166.76
3 至 4 年	114,000.00	50.00	57,000.00	114,000.00	50.00	57,000.00
5 年以上	1,036,823.80	100.00	1,036,823.80	1,036,823.80	100.00	1,036,823.80
合计	2,902,310.31	52.80	1,321,570.08	2,442,567.36	52.80	1,289,716.61

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 31,853.47 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	322,000.00	392,600.00
备用金	1,401,821.75	728,199.40
代垫款	0	12,944.16
服务款	141,664.76	272,000.00
其他	1,036,823.80	1,036,823.80
合计	2,902,310.31	2,442,567.36

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
天津金禹天环保科技有限公司	其他	1,036,823.80	5 年以上	35.72	1,036,823.80
王中江	备用金	448,997.00	2-3 年	15.47	134,699.10
临县林家坪镇人民政府	保证金	200,000.00	1 年以内	6.89	20,000.00
赵凤瑞	备用金	200,000.00	1 年以内	6.89	10,000.00
赵飞	备用金	138,326.40	1 年以内	4.77	7,782.64
合计		2,024,147.20		69.74	1,209,305.54

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购						
工程施工	9,448,764.51		9,448,764.51	5,570,268.17		5,570,268.17
合计	9,448,764.51		9,448,764.51	5,570,268.17		5,570,268.17

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	85,452.62	
合计	85,452.62	

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,683,760.67	1,146,343.00	413,803.90	7,243,907.57
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额	0.01			0.01
(1) 处置或报废				
4.期末余额	5,683,760.66	1,146,343.00	413,803.90	7,243,907.57
二、累计折旧				
1.期初余额	980,110.28	1,089,025.86	306,546.81	2,375,682.95
2.本期增加金额	269,978.58		33,607.69	303,586.27
(1) 计提	269,978.58		33,607.69	303,586.27
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,250,088.86	1,089,025.86	340,154.50	2,679,269.22
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,433,671.80	57,317.14	73,649.40	4,564,638.34
2.期初账面价值	4,703,650.39	57,317.14	107,257.09	4,868,224.62

注释：截止 2018 年 6 月 30 日账面已提足折旧仍在使用的固定资产原值 1,318,004.44 元，累计折旧 1,252,104.20 元。

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	541,875.27	3,612,515.13	535,879.48	3,572,529.84
可抵扣亏损				
小计	541,875.27	3,612,515.13	535,879.48	3,572,529.84

(九) 其他非流动资产

类 别	期末余额	期初余额
环境修复工程资质认证项目	2,728,898.66	2,189,276.03
合 计	2,728,898.66	2,189,276.03

(十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,341,517.40	3,282,058.03
1 年以上	2,407,794.00	2,351,296.75
合 计	4,749,311.40	5,633,354.78

账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川环能德美科技股份有限公司	1,030,000.00	未结算
合 计	1,030,000.00	

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	178,232.20	1,626,497.43	1,456,586.75	348,142.88
二、离职后福利-设定提存计划		102,132.08	79,260.00	22,872.08

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	178,232.20	1,728,629.51	1,535,846.75	371,014.96

1、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	177,971.20	1,541,179.08	1,387,420.28	331,730.00
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		43,831.88	43,724.00	107.88
其中：医疗保险费		37,606.54	39,332.00	-1,725.46
工伤保险费		3,631.35	2,562.00	1,018.63
生育保险费		2,593.99	1,830.00	798.07
4. 住房公积金	261.00	24,384.00	8,340.00	16,305.00
5. 工会经费和职工教育经费		17,102.47	17,102.47	
合计	178,232.20	1,626,497.43	1,456,586.75	348,142.88

2、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		98,562.31	76,988.00	21,574.31
2、失业保险费		3,569.77	2,272.00	1,297.77
合计		102,132.08	79,260.00	22,872.08

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		635,177.57
城市维护建设税		44,462.43
个人所得税	6,680.98	7,137.28
教育费附加		31,758.89
企业所得税		61,406.87
合计	6,680.98	779,943.04

(十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借资金	100,000.00	100,000.00
代垫款	612,558.75	416,200.00
质保金	2,550,000.00	2,500,000.00
其他	13,644.00	8,045.75
合计	3,276,202.75	3,024,245.75

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,640,000.00						25,640,000.00

(十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	618,986.70			618,986.70
合计	618,986.70			618,986.70

(十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,478,056.56	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-2,478,056.56	
加: 本期归属于所有者的净利润	74,133.91	
期末未分配利润	-2,403,922.65	

(十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,692,076.81	729,380.31	532,649.61	301,611.38
新型煤炭矿井水成套设备系统集成及销售	983,961.54	105,555.55	341,880.36	106,241.64
水体净化设备的租赁和运维服务	2,708,115.27	623,824.76	190,769.25	195,369.74

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税	5,280.90	7,820.00
其他	18,931.34	11,637.30
合计	24,212.24	19,457.30

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	976,644.49	304,248.64
差旅费	144,314.68	131,116.08
招待费	74,590.50	125,733.71
中标服务费	58,252.43	
交通费	417.00	15,074.11
办公费	20,000.00	2,329.50
运杂费	12,539.60	1,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
修理费		87,900.00
其他		245,908.75
合计	1,286,758.70	913,910.79

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	418,657.84	661,680.56
咨询费	328,061.82	59,743.63
折旧	73,877.61	104,839.44
招待费	9,600.23	18,126.29
办公费	23,349.95	156,342.00
差旅费	6,612.81	2,684.80
交通费	931.20	1,572.60
租赁费		48,978.24
会议费	4,112.62	2,000.00
研发支出	530,732.84	161,290.60
诉讼费	113,207.54	
修理费		
其他	2,665.00	
合计	1,511,809.46	1,217,258.16

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		271,236.50
减：利息收入	1,084.93	15,190.64
手续费支出	3,389.46	2,471.20
合计	2,304.53	258,517.06

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,971.92	-737,929.87
合计	39,971.92	-737,929.87

(二十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-1,742.46
合计		-1,742.46

(二十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1200.00		1200.00
合计	1200.00		1200.00

注：该补助为太原不锈钢产业园区管委会企业服务安全监管部专利资助资金。

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助资金	1200.00		与收益相关
合计	1200.00		

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
债务重组损失			
滞纳金		1.48	1.48
合计		1.48	1.48

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	24,705.74	110,689.48
合计	24,705.74	110,689.48

(二十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,825,213.60	1,308,999.51
其中：		
借款	1,377,748.65	1,262,500.00
利息收入	1,084.93	12,091.03
往来款	1,445,180.02	34,408.48
政府补助	1,200.00	
支付其他与经营活动有关的现金	1,701,612.44	628,616.28
其中：		
咨询费	600,500.00	120,024.50

项目	本期发生额	上期发生额
维修费		54,610.00
借款	299,461.00	200,000.00
员工差旅费	801,651.44	253,981.78

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,133.91	-1,552,608.63
加：资产减值准备	39,971.92	-737,929.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,586.27	196,862.21
长期待摊费用摊销	-181,918.92	3,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		1,742.46
财务费用(收益以“—”号填列)		271,236.50
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	130,030.49	110,689.48
存货的减少(增加以“—”号填列)	878,982.05	-2,154,354.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,908,957.78	2,624,197.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,148,245.42	-670,492.76
经营活动产生的现金流量净额	5,498.08	-1,907,257.94
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	110,047.13	12,471,763.84
减：现金的期初余额	104,549.05	753,756.97
现金及现金等价物净增加额	5,498.08	11,718,006.87

(二十九) 政府补助

1、本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 1,200.00 元，与收益相关的政府补助金额为 1,200.00 元。

2、与收益相关的政府补助

目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
专利资助资金	1200.00	专利资助资金
合计	1200.00	—

山西柯立沃特环保科技股份有限公司

二〇一八年八月